

行政院農業委員會桃園區農業改良場

# 會計月報

中華民國 109 年 10 月份

主辦會計人員

會計室主任姜旻楠

機關長官

行政院農業委員會  
桃園區農業改良場  
郭坤峯

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
歲入累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	107,665	
	168			0451130000-0 桃園區農業改良場	0	0	0	0	107,665	
		01		0451130300-4 賠償收入	0	0	0	0	107,665	
			01	0451130301-7 一般賠償收入	0	0	0	0	107,665	
03				0500000000-8 規費收入	200,000	200,000	200,000	0	0	-200,000
	140			0551130000-6 桃園區農業改良場	200,000	200,000	200,000	0	0	-200,000
		01		0551130100-0 行政規費收入	200,000	200,000	200,000	0	0	-200,000
			01	0551130101-3 審查費	200,000	200,000	200,000	0	0	-200,000
04				0700000000-9 財產收入	340,000	340,000	220,000	20,000	0	200
	184			0751130000-7 桃園區農業改良場	340,000	340,000	220,000	20,000	0	200

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
歲入累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)			
07	183	01	01	0751130100-1	240,000	240,000	220,000	20,000	0	0	
				財產孳息				220,000			
				01	0751130103-0	240,000	240,000	220,000	20,000	0	0
					租金收入				220,000		
				03	0751130500-0	100,000	100,000	0	0	0	200
					廢舊物資售價				200		
				1200000000-8	其他收入	1,824,000	1,824,000	1,329,000	253,190	0	40,912
									1,369,912		
				1251130000-6	桃園區農業改良場	1,824,000	1,824,000	1,329,000	253,190	0	40,912
									1,369,912		
				1251130200-5	雜項收入	1,824,000	1,824,000	1,329,000	253,190	0	40,912
									1,369,912		
				1251130201-8	收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	918
					918						
1251130210-9	其他雜項收入	1,824,000	1,824,000	1,329,000	253,190	0	39,994				
					1,368,994						
合計				2,364,000	2,364,000	1,749,000	273,190	0	-51,223		
							1,697,777				

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目  代號及名稱	預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	備註 (預付款)	
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)		
18				0051000000-7 農業委員會主管							
	13			0051130000-9 桃園區農業改良場	237,665,000	0	237,665,000	198,468,000	15,766,888	27,390,508	
					0	0			171,077,492	0	
					0	0			0		
		01		5251131200-6 農作物改良	78,250,000	0	78,250,000	61,900,000	5,874,043	13,583,985	
					0	0			48,316,015	0	
					0	0			0		
				20 業務費	78,250,000	0	78,250,000	61,900,000	5,874,043	13,583,985	
					0	0			48,316,015	0	
					0	0			0		
		01		5251131200-6* 農作物改良	13,071,000	0	13,071,000	11,586,000	1,494,500	2,676,702	
					0	0			8,909,298	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	13,071,000	0	13,071,000	11,586,000	1,494,500	2,676,702	
					0	0			8,909,298	0	
					0	0			0		
		02		5651130100-8 一般行政	134,420,000	0	134,420,000	114,483,000	8,265,023	8,625,036	
					0	0			105,857,964	0	
					0	0			0		

行政院農業委員會桃園區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代號及名稱	預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)  備註 (預付款)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)	
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)		
				10 人事費	122,137,000	0	122,137,000	105,500,000	7,480,948	7,501,719	
					0	0			97,998,281	0	
					0	0			0		
				20 業務費	11,989,000	0	11,989,000	8,689,000	784,075	1,097,317	
					0	0			7,591,683	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	294,000	0	294,000	294,000	0	26,000	
					0	0			268,000	0	
					0	0			0		
		02		5651130100-8* 一般行政	3,170,000	0	3,170,000	3,170,000	0	75,957	
					0	0			3,094,043	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,170,000	0	3,170,000	3,170,000	0	75,957	
					0	0			3,094,043	0	
					0	0			0		
		03		5651130200-2 農業試驗發展	6,654,000	0	6,654,000	5,329,000	133,322	1,329,148	
					0	0			3,999,852	0	
					0	0			0		
				20 業務費	6,654,000	0	6,654,000	5,329,000	133,322	1,329,148	
					0	0			3,999,852	0	
					0	0			0		

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目  代號及名稱	預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	備註 (預付款)	
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)		
		03		5651130200-2* 農業試驗發展	2,000,000	0	2,000,000	2,000,000	0	1,099,680	
					0	0		900,320		0	
					0	0		0			
				30 設備及投資	2,000,000	0	2,000,000	2,000,000	0	1,099,680	
					0	0		900,320		0	
					0	0		0			
		05		5651139800-9 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0			
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0			
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,173,129	0	1,173,129	1,173,129	418,600	0	
					0	0		1,173,129		0	
					0	0		0			
				10 人事費	1,173,129	0	1,173,129	1,173,129	418,600	0	
					0	0		1,173,129		0	
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	20,580,121	0	20,580,121	20,580,121	1,785,144	0	
					0	0		20,580,121		0	
					0	0		0			

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

科 目				預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	
				10 人事費	20,580,121	0	20,580,121	1,785,144	0	
					0	0		20,580,121	0	
					0	0		0		
				合計	259,418,250	0	259,418,250	17,970,632	27,390,508	
					0	0		192,830,742	0	
					0	0		0		

行政院農業委員會桃園區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	農作物改良	一般行政	農業試驗發展	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	0	97,998,281	0	20,580,121	1,173,129
1015 法定編制人員待遇	0	51,098,888	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	4,944,577	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	12,785,125	0	0	0
1030 獎金	0	18,050,432	0	0	0
1035 其他給與	0	388,766	0	0	1,173,129
1040 加班值班費	0	282,989	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	20,580,121	0
1050 退休離職儲金	0	5,012,732	0	0	0
1055 保險	0	5,434,772	0	0	0
20 業務費	48,316,015	7,591,683	3,999,852	0	0
2003 教育訓練費	155,825	53,552	0	0	0
2006 水電費	892,240	2,091,205	0	0	0
2009 通訊費	226,155	212,294	0	0	0
2018 資訊服務費	631,250	128,246	0	0	0
2021 其他業務租金	500,530	162,691	0	0	0
2024 稅捐及規費	167,651	245,408	0	0	0
2027 保險費	139,198	57,574	0	0	0
2033 臨時人員酬金	17,163,508	0	2,958,000	0	0
2036 按日按件計資酬金	140,000	42,500	5,000	0	0

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
10 人事費	119,751,531				
1015 法定編制人員待遇	51,098,888				
1020 約聘僱人員待遇	4,944,577				
1025 技工及工友待遇	12,785,125				
1030 獎金	18,050,432				
1035 其他給與	1,561,895				
1040 加班值班費	282,989				
1045 退休退職給付	20,580,121				
1050 退休離職儲金	5,012,732				
1055 保險	5,434,772				
20 業務費	59,907,550				
2003 教育訓練費	209,377				
2006 水電費	2,983,445				
2009 通訊費	438,449				
2018 資訊服務費	759,496				
2021 其他業務租金	663,221				
2024 稅捐及規費	413,059				
2027 保險費	196,772				
2033 臨時人員酬金	20,121,508				
2036 按日按件計資酬金	187,500				

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	農作物改良	一般行政	農業試驗發展	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2039 委辦費	595,000	0	0	0	0
2045 國內組織會費	7,000	3,000	0	0	0
2051 物品	11,242,607	933,943	435,617	0	0
2054 一般事務費	5,775,160	1,242,028	597,273	0	0
2063 房屋建築養護費	3,364,024	1,406,302	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	2,900	146,565	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	4,584,391	550,506	0	0	0
2072 國內旅費	2,708,572	238,758	3,962	0	0
2081 運費	20,004	685	0	0	0
2093 特別費	0	76,426	0	0	0
30 設備及投資*	8,909,298	3,094,043	900,320	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	2,335,813	0	0	0
3020 機械設備費*	7,469,365	332,000	787,290	0	0
3025 運輸設備費*	483,300	26,900	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	535,781	173,751	47,924	0	0
3035 雜項設備費*	420,852	225,579	65,106	0	0
40 獎補助費	0	268,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	268,000	0	0	0
合計	57,225,313	108,952,007	4,900,172	20,580,121	1,173,129

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
2039 委辦費	595,000				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	12,612,167				
2054 一般事務費	7,614,461				
2063 房屋建築養護費	4,770,326				
2066 車輛及辦公器具養護費	149,465				
2069 設施及機械設備養護費	5,134,897				
2072 國內旅費	2,951,292				
2081 運費	20,689				
2093 特別費	76,426				
30 設備及投資*	12,903,661				
3010 房屋建築及設備費*	2,335,813				
3020 機械設備費*	8,588,655				
3025 運輸設備費*	510,200				
3030 資訊軟硬體設備費*	757,456				
3035 雜項設備費*	711,537				
40 獎補助費	268,000				
4085 獎勵及慰問	268,000				
合計	192,830,742				

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫 數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	1,697,777	0	0	0	0	0	0	0	1,697,777
本年度	1,697,777	0	0	0	0	0	0	0	1,697,777
0451130301 一般賠償收入	107,665	0	0	0	0	0	0	0	107,665
0751130103 租金收入	220,000	0	0	0	0	0	0	0	220,000
0751130500 廢舊物資售價	200	0	0	0	0	0	0	0	200
1251130201 收回以前年度歲出	918	0	0	0	0	0	0	0	918
1251130210 其他雜項收入	1,368,994	0	0	0	0	0	0	0	1,368,994
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付 、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實 現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
繳付公庫數分析表

中華民國109年01月01日至109年10月31日

經資門併計

單位:新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫 數 (2)	加 項					預收款 (7)	剔除經費 (8)	繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數						
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)				
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於本 年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預收) 款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	192,830,742	0	0	0	300,000	0	0	0	193,130,742	27,090,508
本年度	192,830,742	0	0	0	300,000	0	0	0	193,130,742	27,090,508
一、本年度經費	171,077,492	0	0	0	300,000	0	0	0	171,377,492	27,090,508
5251131200 農作物改良	57,225,313	0	0	0	0	0	0	0	57,225,313	16,260,687
5651130100 一般行政	108,952,007	0	0	0	300,000	0	0	0	109,252,007	8,400,993
5651130200 農業試驗發展	4,900,172	0	0	0	0	0	0	0	4,900,172	2,428,828
二、統籌科目	21,753,250	0	0	0	0	0	0	0	21,753,250	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	20,580,121	0	0	0	0	0	0	0	20,580,121	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	1,173,129	0	0	0	0	0	0	0	1,173,129	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
平衡表

中華民國109年10月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,142,382,506	2 負債	20,548,837
11 流動資產	20,586,529	21 流動負債	14,491,765
110103 專戶存款	20,286,529	210302 應付代收款	14,491,765
110104 零用金	300,000	28 其他負債	6,057,072
14 固定資產	1,115,875,583	280301 存入保證金	6,057,072
140101 土地	912,854,692	3 淨資產	1,121,833,669
140201 土地改良物	37,475,759	31 資產負債淨額	1,121,833,669
減：140202 累計折舊—土地改良物	-31,787,095	310101 資產負債淨額	1,121,833,669
140401 房屋建築及設備	413,116,341		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-261,470,719		
140501 機械及設備	214,651,903		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-176,827,609		
140601 交通及運輸設備	25,702,159		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,764,237		
140701 雜項設備	31,879,298		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-26,954,909		
16 無形資產	5,658,086		
160101 權利	484,417		
160102 電腦軟體	5,173,669		
18 其他資產	262,308		
180101 暫付款	262,308		
合 計	1,142,382,506	合 計	1,142,382,506

附註：

保證品(應付保證品) 1,440,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
收入支出表

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	18,198,222	194,916,750
公庫撥入數	17,925,032	193,130,742
罰款及賠償收入	0	107,665
財產收益	20,000	220,200
其他收入	253,190	1,458,143
支出	18,763,468	307,078,052
繳付公庫數	273,190	1,697,777
人事支出	9,684,692	119,751,531
業務支出	6,791,440	59,907,550
獎補助支出	0	268,000
財產損失	46,575	106,302,764
折舊、折耗及攤銷	1,967,571	19,150,430
收支餘絀	-565,246	-112,161,302

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	893,085,320	0	125,981,266	106,211,894	0	912,854,692
土地改良物	37,475,759	-30,814,343	0	0	-972,752	5,688,664
房屋建築及設備	411,829,627	-255,562,242	2,335,813	1,049,099	-5,908,477	151,645,622
機械及設備	209,479,981	-175,322,197	12,187,050	7,015,128	-1,505,412	37,824,294
交通及運輸設備	25,249,559	-22,326,446	510,200	57,600	-437,791	2,937,922
雜項設備	32,367,707	-27,345,469	799,768	1,288,177	390,560	4,924,389
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	514,875	0	28,200	58,658	0	484,417
小計	1,610,002,828	-511,370,697	141,842,297	115,680,556	-8,433,872	1,116,360,000
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	6,256,435	0	256,000	1,338,766	0	5,173,669
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	6,256,435	0	256,000	1,338,766	0	5,173,669
合計	1,616,259,263	-511,370,697	142,098,297	117,019,322	-8,433,872	1,121,533,669

備註：1. 本期資本資產成本增加數142,098,297＝屬預算執行增加數13,020,092＋其他依財產規制移入之增加數129,078,205。2. 設備及投資預算執行數12,903,661＝本年度預算執行數12,903,661。3. 預算採購增加數13,020,092，較設備及投資預算執行數12,903,661，增加116,431，主要係：(1)權利列財產計增加28,200。(2)委辦計畫支出列財產計增加88,231。

行政院農業委員會桃園區農業改良場  
預算執行與會計收支對照表

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	1,697,777	193,218,973	194,916,750	收入
	-	193,130,742	193,130,742	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	107,665	-	107,665	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	220,200	-	220,200	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	1,369,912	88,231	1,458,143	其他收入
歲出	192,830,742	114,247,310	307,078,052	支出
	-	1,697,777	1,697,777	繳付公庫數
人事費	119,751,531	-	119,751,531	人事支出
業務費	59,907,550	-	59,907,550	業務支出
獎補助費	268,000	-	268,000	獎補助支出
設備及投資	12,903,661	-12,903,661	-	
	-	106,302,764	106,302,764	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	19,150,430	19,150,430	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-191,132,965	78,971,663	-112,161,302	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數78,971,663元=公庫撥入數調整數193,130,742元+其他收入調整數88,231元-繳付公庫數調整數1,697,777元+設備及投資調整數12,903,661元-財產報廢損失106,302,764元-折舊、折耗及攤銷調整數19,150,430元。